

VÖRÖSKŐ Kft.
8200 Veszprém, Pápai út 36.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025. év

Veszprém, 2025. október 07.

I. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a VÖRÖSKŐ Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: „VÖRÖSKŐ Kft.”, „Társaság”) 2024. július 1-től 2025. június 30-ig terjedő üzleti év gazdasági tevékenységéről készült.

A beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításának jogszabályi háttereként a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „Számviteli törvény”), valamint a hatályban lévő adótörvények szolgáltak.

A Társaság 1989. március 10. napján kezdte meg gazdasági tevékenységét.

A Társaság cégjegyzékszáma: **Cg. 19-09-513341**

A Társaság székhelye: **8200 Veszprém, Pápai út 36.**

A Társaság adószáma: **10233342-2-19**

A Társaság honlapjának címe: **www.euronic.hu**

A Társaság jegyzett tőkéje: **338 661 265 Ft**

A Társaság fő tevékenysége: **Villamos háztartási készülékek kiskereskedelme**

A Társaság tulajdonosai

RedRock Holding Kft.

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya 2025.06.30-án:

RedRock Holding Kft.	338 661 265	100,00%
Összesen:	338 661 265	100,00%

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett az Sztv. 155.§ (2) bekezdése alapján.

A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

VÖRÖSKŐ Kft. a 2025-as üzleti év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a Számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A Társaság az éves beszámoló mellett üzleti jelentést is készített.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság könyvvizsgálatát a **Crowe FST Audit Kft.** (székhely: 1124 Budapest, Jagelló út 14., adószám: 13928748-2-43; cégjegyzékszám: Cg. 01-09-880347; tagsági szám: 002455) végzi. A könyvvizsgálat éves díja 8.200 ezer Ft + ÁFA. A Társaság a Crowe FST Audit Kft-től más szolgáltatást nem vett igénybe.

A beszámolási év időtartama 2025. üzleti évben 2024. 07. 01-től 2025. 06. 30-ig terjedő időszak.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.07.31.

Jelentős összegű hiba:

Ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a Számviteli Politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

A 2025. üzleti évben jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

A devizás tételek elszámolása MNB árfolyamon történik.

A Számviteli Politika általános alapelvei, eszközök és források értékelése

A Társaság a Számviteli Politikájában meghatározott elveknek megfelelően egyedi értékelés alapján értékvesztést számolt el a 365 napon túl lejárt követelések után, a követelések könyv szerinti értéke és a követelések várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerülnek a mérlegbe.

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A befektetett pénzügyi eszközök bekerülési értéken szerepelnek az eszközök között.

Amortizációs politika

Az immateriális javak esetében a 2023.07.01-jét követően beszerzett szoftverek és vagyoneértékű jogok amortizációs kulcsait a Társaság az alábbiak szerint határozza meg:

Vagyoni értékű jogok	14,5 %
Szoftver termékek	14,5 %

A tárgyi eszközök esetében a törvényi kereteken belül az alábbi amortizációs kulcsokat határozza meg a Társaság:

Számítástechnikai termékek	14,5 %
Járművek (20% maradványérték)	20,0 %
Lízingelt járművek esetén a maradványérték és a leírás a szerződéshez igazodik	
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
Idegen ingatlanon végzett beruházás	egyedi
Saját ingatlan épületek, épület hányadok (jellegtől függően)	2,0-3,0%

A 200 ezer Ft egyedi érték alatti beszerzési értékű eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek leírásra, kivéve az üzletek, áruházak bútorai, melyek esetében 14,5 %-os amortizációs kulcsot alkalmaznak.

Terven felüli értékcsökkenést megrongálódás, elavultság következtében használhatatlanná válás miatt számol el a Társaság.

A készletek beszerzési átlagáron kerülnek kimutatásra a mérlegben. Az SAP, mint egységes vállalatirányítási rendszer használatával a készleteket folyamatosan mennyiségben és értékben is vezeti a Társaság. A készletek értéke beszerzési átlagáron van vezetve a főkönyvben.

A Számviteli Politika alapján értékvesztést kell elszámolni a gazdasági társaságokban lévő, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál, a vásárolt készleteknél, valamint a követeléseknél.

A készletek értékvesztés elszámolása két szempontrendszer alapján történik az alábbi sorrendben:

1. minőségi ismérvek figyelembevételével kell megállapítani a sérült, de eladható termékek piaci értékét, amit a logisztikai vezető határoz meg;
2. a készlet kora alapján a 180 napon túli és a 365 napon túli készletek vonatkozásában.

A Társaság a 2025. üzleti évben nem módosította a készletek korosításának szabályait. A tárgyévi beszámoló készítése során a termékek beszerzése alapján kerül meghatározásra a 180 és 365 napon túli készletek állománya. Nem változott az értékvesztés %-os mértéke sem.

A 2024. üzleti évben az áruk teljes értékére vetítve 2,8 százalékos az elszámolt értékvesztés aránya, a 2025. üzleti évben az áruk teljes értékére vetítve 2,2 százalékos az elszámolt értévesztés aránya.

A 365 napon túli tételek vonatkozásában a Társaság 10% mértékű értékvesztést, a 180 – 365 napos készletek vonatkozásában a Társaság 5% mértékű értékvesztést számol el.

Tételes leltárfelvételre az üzletek helyrajzi távolsága és nagy száma miatt június 30-ig folyamatosan került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték került meghatározásra és rögzítésre.

Az értékpapírok, pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban lévő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel kerül a mérlegbe.

Aktív, passzív időbeli elhatárolásként a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelő tételeket elhatárolta.

A Társaság rendelkezik leltározási, és pénzkezelési szabállyal.

A beszámoló aláírására jogosult személy

Fazekas Bálint ügyvezető lakhely: 8200 Veszprém, Veszprémvölgyi út 82.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős

Tarsolyiné Pristyák Edit, mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 130378, lakhely: 8412 Veszprém, Haraszt utca 20.

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kőszegi Lászlóné cím: 1013 Budapest, Attila út 63.kamarai tagsági igazolvány szám:003946

II. MÉRLEG ÉRTÉKELÉSE

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon:

46 484 689 ezer Ft

1. ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök	2025. 06.30	6 148 270	ezer Ft
	2024. 06.30	6 593 152	ezer Ft

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 6 148 270 ezer Ft, mely a 2024.06.30-hoz képest 6,75 %-os csökkenést mutat. Az immateriális javak értéke 14,1 %-os csökkenést mutat az 2024.06.30-hoz képest. A tárgyi eszközök értéke 2025. évben 5 252 947 ezer Ft. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 79 056 ezer Ft. A tárgyeszközök értéke 6,5 %-kal csökkent, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 227,86 %-kal növekedett 2024.06.30-hoz viszonyítva.

Immateriális javak	2025. 06.30	816 267	ezer Ft
	2024. 06.30	950 277	ezer Ft

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 816 267 ezer Ft. A Társaság az immateriális javak között tartja nyilván az alapítás átszervezés aktivált értékét, területi licence díjakat és a szoftver termékeket, saját WEB shop és értékesítési eljárás fejlesztéseket. 2020. évben a Vöröskő Kft. az arculatváltás költségeit az alapítás, átszervezés aktivált értékeként az immateriális javak között számolta el. Az aktivált értéket 5 év alatt írja le. Az immateriális javak nettó értéke az előző évi 950 277 ezer Ft-ról 816 267 ezer Ft-ra csökkent. Az alapítás, átszervezés aktivált értéke 209 ezer Ft, a vagyoni értékű jogok mérleg szerinti értéke 437 392 ezer Ft, a szellemi termékek értéke 378 666 ezer Ft.

Tárgyi eszközök	2025. 06.30	5 252 947	ezer Ft
	2024. 06.30	5 618 762	ezer Ft

A Társaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a Számviteli Politikában rögzített lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti. Ez alól kivételt képeznek az üzletek, áruházak 200 ezer Ft alatti bútorai, mert ebben az esetben 14,5%-os leírási kulcsot alkalmaznak. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján 5 252 947 ezer Ft, ami 365 815 ezer Ft csökkenést mutat az előző évhez képest. A csökkenés fő oka, hogy az előző években beszerzett eszközök értékcsökkenése meghaladta a tárgy évi beruházások növekedését, az előző évekhez képest csökkent a beruházások növekedésének üteme, valamint a kihasználatlan tárgyi eszközök értékesítése is hozzájárult a tárgyeszközök csökkenéséhez. Az eszközök értékesítése érintette a műszaki eszközöket pl. targoncákat és egyéb berendezéseket (járműveket) is.

A Társaság az üzleti évben 1 297 166 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenési leírást számolt el az alábbiak szerint:

200 ezer Ft értékhatár feletti immateriális javak és tárgyi eszközök	1 240 183 ezer Ft
200 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök	56 983 ezer Ft

Az értékcsökkenési leírás mértéke 2023. július 1-től az alábbiak szerint változott:

Informatikai eszközök	33,3 % -ról 14,5 %-ra
-----------------------	-----------------------

A változás, csak az 2023.07.01. után üzembehelyezett informatika eszközöket (laptop, monitor) érinti.

Befektetett pénzügyi eszközök	2025. 06.30	79 056	ezer Ft
	2024. 06. 30	24 113	ezer Ft

A Társaság befektetése 2025. június 30-án 79 056 ezer Ft. A Társaság a bérbeadóknak fizetett bérleti díj letétek közül a tartós letéteket és a részletfizetések miatti éven túli követeléseket (38 398 ezer Ft) a befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki.

A tartós bérletidíj letétek értéke 40 658 ezer Ft, ami az új üzletek nyitása miatt 16 545 ezer Ft-tal növekedett az előző üzleti évhez képest.

Forgóeszközök	2025. 06.30	39 313 548	ezer Ft
	2024. 06.30	34 666 399	ezer Ft

A forgóeszközök állománya 2025.06.30-án 39 313 548 ezer Ft, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

I. Készletek	25 017 583 ezer Ft
Anyagok	6 291 ezer Ft
Vásárolt készletek	24 811 963 ezer Ft
Készletekre adott előleg	199 329 ezer Ft
II. Követelések	5 927 711 ezer Ft
III. Értékpapírok	0 ezer Ft
IV. Pénzeszközök	8 368 254 ezer Ft

Készletek	2025. 06.30	25 017 583	ezer Ft
	2024. 06.30	22 602 744	ezer Ft

A forgóeszközök állományán belül 63,64 % a készletek, 15,08 % a követelések, 0 % az értékpapírok, 21,28 % a pénzeszközök aránya. Ez az arányszám az előző évihez képest a készletek, követelések és a pénzeszközök esetén is, kismértékben növekedett.

Követelések	2025. 06.30	5 927 711	ezer Ft
	2024. 06.30	5 836 306	ezer Ft

A követelések állománya 5 927 711 ezer Ft, ami 1,57 %-kal több, mint az előző üzleti évben. A vevői állomány megoszlása az előző évhez viszonyítva a következőképpen alakult: 2024.06.30-án a 180 napon túli állomány 1,03 %-os arányt képviselt, 2025.06.30-án a 180 napon túli állomány 0,94 %-ra csökkent. Az egyéb követelések mérlegben szereplő értéke 2025. évben az előző évi 574 312 ezer Ft-ról 481 663 ezer Ft-ra csökkent. A követeléseken belül a vevők aránya 78,44 %, az egyéb követelések aránya 8,13 %, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések aránya pedig 13,43 %.

A mérlegben kimutatott vevő követelések részletezése az alábbiak szerint alakult.

A követelések mérleg szerinti állományának összetétele:

Vevő követelések bruttó értéke	4 659 490 ezer Ft
<i>ebből: elszámolt értékvesztés</i>	<i>9 755 ezer Ft</i>
Vevő követelések nettó értéke	4 649 736 ezer Ft

A Társaság a Számviteli Politikában meghatározott elveknek megfelelően egyedi értékelés alapján értékvesztést számolt el a 365 napon túl lejárt követelések után, a követelések könyv szerinti értéke és a követelések várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében.

A vevőkövetelések értékvesztése 2025. évben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	ezer Ft
Nyitó értékvesztés egyenleg – 2024. 06.30	-6 297
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	-4 602
Tárgyévi elszámolt visszaírás, kivezetés	1 144
Záró értékvesztés egyenleg – 2025. 06.30	9 755

A vevő állomány megoszlása a fizetési késedelem figyelembevételével az analitikus nyilvántartás alapján a következő:

0-90 nap között	1 120 542 ezer Ft
91-180 nap között	919 ezer Ft
180 napon túli	43 950 ezer Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2025. 06.30	796 312	ezer Ft
	2024. 06.30	1 088 522	ezer Ft

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelése 2025.06.30-án 796 312 ezer Ft. Ebből a Balaton Catamaran Charter Kft-nek hirdetési díj jogcímén fizetett 4 191 e Ft, a Red Objektum Kft felé fennálló kölcsön követelés 750 000 ezer Ft, a kölcsön kamat követelés 42 038 ezer Ft és vevő követelés 83 ezer Ft.

Egyéb követelések alakulása:

ezer Ft-ban		
Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Vevői előleg ÁFA követelése	0	13 095
Szocho	272 775	32 339
Tartozik (T) egyenlegű szállítók	10 400	27 380
Társasági adó	21 113	36 104
Helyi adók	15	
Dolgozói kártérítés (egyéb)	1 143	4 759
Munkavállalói és egyéb előleg	896	870
Előleg számlák technikai elszámolási szla	78 905	97 926
Tb ellátás	28 538	29 379
Bírság és önellenőrzési pótlék	613	
Egyéb követelések	1 466	15 023
VÁM hatósággal szembeni követelések	6 605	10 040
Követelés állammal szemben (HGCS, MGCS)	3 115	
Zsákos befizetések átvezetési számla	95 670	209 025
Bérleti díj letétek	51 883	2 612
Garancia díjak	1 250	
Követelések értékvesztése	-75	
Pénztárhiány		3 111
Összesen	574 312	481 663

Értékpapírok

2025. 06.30

0 ezer Ft

2024. 06.30

0 ezer Ft

Az értékpapírok állománya az előző évihez hasonlóan nulla.

Pénzeszközök

2025. 06.30

8 368 254 ezer Ft

2024. 06.30

6 227 349 ezer Ft

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 8 368 254 ezer Ft, amely 34,38 %-kal nagyobb, mint a 2024.06.30-i záró pénzkészlet. A pénzeszközök záróértéke megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenleggel, a bolti pénztárak és a házipénztár forduló napi pénzkészletének összegével. Mértéke jelentősen növekedett a 2024.06.30-i értékhez képest. A Vöröskő Kft a 2022. üzleti évben 7 milliárd értékű kötvényt bocsájtott ki. A növekedés összefügg a kötvényből fejlesztési célra még fel nem használt, lekötött összeg kamat bevételeivel.

Aktív időbeli elhatárolások	2025. 06.30	1 022 871	ezer Ft
	2024. 06.30	651 026	ezer Ft

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 1 022 871 ezer Ft, ami az előző évi érték 157,12 %-a.

A halasztott ráfordítások könyv szerinti értéke 2025-ban az előző évihez hasonlóan 0 Ft volt.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2024.06.30 ezer Ft	2025.06.30 ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	219 246	588 713
Kölcsön kamatok elhatárolása	0	0
Támogatás bevétele	0	20 000
Bónusz elhatárolás	219 049	559 217
Banki jutalék	197	0
Továbbszámlázott rezsi bevétel	0	4 247
MOHU hulladék kompenzáció	0	5 249
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	431 780	434 158
Bérleti díjak	232 042	227 951
Előfizetések	1 310	80
Biztosítások	43 267	45 272
Rezsi költségek	68 819	128 110
Kötvény kibocsátás árfolyam veszteség	36 390	31 585
Egyéb költségek	49 952	1 160
Halasztott ráfordítások	0	0
Több évet érintő kártérítés tárgyévre elszámolt része	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	651 026	1 022 871

2. FORRÁSOK

Saját tőke	2025. 06.30	11 454 340	ezer Ft
	2024. 06.30	11 115 559	ezer Ft

A Társaság saját tőkéje 2024 .06.30-án 11 115 559 ezer Ft volt, 2025.06.30-i időszak végén 11 454 340 ezer Ft-ra növekedett, melynek mértéke 3,05 %-kal nagyobb az előző évhez viszonyítva. 2025-ben a saját tőke alakulását az alábbi tábla mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegsor	2024.06.30	Előző évi eredmény átvezetése	Osztalék fizetés	Lekötött tartalék feloldás	Tárgyévi adózott eredmény	2025.06.30
Jegyzett tőke	338 661					338 661
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0					0
Eredménytartalék	8 878 978	1 850 549	- 1 509 831	7 163		9 266 858
Lekötött tartalék	7 371			- 7 163		209
Értékelési tartalék	0					0
Adózott eredmény	1 890 549	- 1 850 549			1 848 612	1 848 612
Saját tőke összesen	11 115 559	0	- 1 509 831	0	1 848 612	11 454 340

Jegyzett tőke

adatok Ft-ban

Tulajdonosok	Jegyzett tőke 2024.06.30	%	Változás 2025.	Jegyzett tőke 2025.06.30	%
			Üzletrész értékesítés		
Fazekas Zsolt	0	0%			
Hunyady László	100 000	0,029%	-100 000	0	0%
Redbázis Kft.	0	0%			
Fazekas Bálint	0	0%	+100 000/-100 000	0	0%
RedRock Kft.	338 561 265	99,971%	+100 000	338 661 265	100,00%
Összesen:	338 661 265	100,00%	0		100,00%

A jegyzett tőke záró értéke a mérleg fordulónapján 338 661 ezer Ft, ami az előző évvel azonos. A tulajdonosok körében változás történt. 2023. 07. 01-én a Redbázis Kft. beolvadt a RedRock Holding Kft-be, 2023. 07. 07-én Fazekas Zsolt üzletrészét nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként átadta a RedRock Holding Kft-nek, így a RedRock Holding Kft a Vöröskő Kft 99,971 %-os tulajdonosa lett. Ezt követően 2024.09.23. napján Hunyady László üzletrészét megvásárolta Fazekas Bálint, aki 2024.12.10. napján a RedRock Holding Kft. részére ezt az üzletrészt

átadta, így 2024.12.10. napjától a Vöröskő Kft-ben 100%-os mértékű tulajdoni hányada keletkezett a RedRock Holding Kft-nek.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege 9 266 858 ezer Ft.

Az eredménytartalék a tárgyévben a következők szerint változott:

- az előző év adózott eredményének eredménytartalékba történő átvezetése +1 890 549 ezer Ft
- a 2024. év eredménye alapján jóváhagyott, 2025-ban fizetett osztalék -1 509 831 ezer Ft
- az alapítás-átszervezés aktivált értéke változásával összefüggő lekötött tartalék +7 163 ezer Ft

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék mérleg fordulónapi értéke 209 ezer Ft. A Társaság az előző évi 7 372 ezer Ft lekötött tartalékból 7 163 ezer Ft-ot oldott fel az alapítás átszervezés aktivált értékének változása miatt.

Értékelési tartalék

Társaságunk könyveiben értékelési tartalékot nem tart nyilván.

Adózott eredmény

A tárgyévben a Társaság adózott eredménye 1 848 612 ezer Ft.

Céltartalékok	2025. 06.30	516 542	ezer Ft
	2024. 06.30	722 699	ezer Ft

A Társaság 2025-ben visszaírta a korábban, Bravotech Kft. felé fennálló kétes kimenetelű kötelezettséggel kapcsolatban képzett céltartalékát, 152 400 ezer Ft értékben. A Kft. a felnőttképzési jogszabály változás miatt 137 396 e Ft céltartalékot visszaírt, ugyanakkor ugyanezen jogcímen további 109 682 ezer Ft-tal növelte a várható kötelezettségekre képzett céltartalékát. Fentiek hatására a Céltartalékok várható kötelezettségekre mérleg szerinti értéke az üzleti év folyamán 256 157 ezer Ft-tal csökkent.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2025. 06.30	7 071 437	ezer Ft
	2024. 06.30	7 108 818	ezer Ft

A mérleg fordulónapján Társaság hosszú lejáratú kötelezettsége 7 071 437 ezer Ft, mely a gépkocsi lízingek éven túli kötelezettségeiből, illetve 7 000 000 ezer Ft-os kötvény kibocsátásból származik.

Kötvénykibocsátás

A Társaság a Magyar Nemzeti Bank („MNB”) Növekedési Kötvényprogramjának („NKP”) keretei között történő kötvénykibocsátást hajtott végre, melynek célja a jövőbeni beruházások finanszírozása.

A 2022. január 21-én megtartott aukció alapján a VÖRÖSKŐ2032 Kötvény elnevezésű kötvényből lejegyzésre került 140 db 50.000.000.-Ft alapcímletű kötvény. A teljes kibocsátásra kerülő kötvények névértéke 7.000.000 ezer Ft. A kötvénykibocsátás elszámolása 2022. január 25-i értéknappal történt. A kötvények regisztrációra kerültek a Budapesti Értéktőzsde XBond multilaterális kereskedési rendszerébe. 2022. április 19-től kezdődően (első kereskedési nap) van lehetőség kereskedésre az XBond rendszerben.

Az alábbi táblázat mutatja a kötvénykibocsátással kapcsolatos főbb paramétereket:

Kötvény kódja	VÖRÖSKŐ2032
Kötvény lejárat	2032. január 25.
Futamidő	10 év
Forgalomba hozott kötvény névértéke	7 milliárd Ft
Bevezetési ár	99,3135%
Kamatozás típusa	fix kamatozás
Kupon mértéke (nominális kamatláb)	4,75%
Átlaghozam	4,8512%
Kamatfizetés időpontja	január 25.
Tőketörlesztés kezdő időpontja:	2027. január 25.

A kibocsátásra került kötvények névértéke és a kapott ellenérték közötti különbség 48 055 ezer Ft, mely árfolyamvesztéséből a tárgyévét érintő időarányosan elszámolt összeg 4 806 ezer Ft, még fennmaradó 31 585 ezer Ft aktív időbeli elhatárolásként került kimutatásra. A kötvény kamatfizetése január 25. A 2025. 01. 26. és 2025. 06. 30. időszakra jutó kamat passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra 142.110 ezer Ft értékben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2025. 06.30 26 651 832 ezer Ft

2024. 06.30 21 665 034 ezer Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya 2025. üzleti évben 26 651 832 ezer Ft, amely 23,02 %-kal magasabb, mint az előző üzleti év rövid lejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek	2024.06.30 ezer Ft	2025.06.30 ezer Ft
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	20 781 928	24 686 397
Vevőktől kapott előleg	39 838	62 068
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek melyből:	843 268	1 903 367
<i>Munkabér</i>	372 033	465 491
<i>Letiltások</i>	1 097	527
<i>Személyi jövedelemadó</i>	53 129	66 439
<i>Kifizetői SZJA</i>	14 344	29 108
<i>Cégautóadó</i>	3 909	4 675
<i>Innovációs járulék</i>	17 081	29 841
<i>Környezetvédelmi termékdíj</i>	0	0
<i>Nyugdíjbiztosítási járulék</i>	1 361	1 093
<i>TB járulék</i>	89 154	106 582
<i>Pénztárhiány</i>	1 296	0
<i>Vevő K. kaució</i>	27 110	30 729
<i>K egyenlegű vevők</i>	23 761	38 531
<i>SZÉP Kártya feltöltés</i>	27 252	0
<i>Saját utalványok elszámolás</i>	98 025	119 680
<i>Minőségi garancia</i>	4 000	4 000
<i>Lízing kötelezettség</i>	36 195	24 834
<i>Társasági adó</i>	0	0
<i>Kiskereskedelmi adó</i>	21 453	538 676
<i>Mulasztási bírság</i>	0	0
<i>Helyi adók</i>	2 550	119 975
<i>ÁFA fizetési kötelezettség</i>	42 505	312 194
<i>Egyéb</i>	110	15
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	6 903	10 665
<i>Allianz garancia</i>	0	312
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	21 665 034	26 651 832

Passzív időbeli elhatárolások**2025. 06.30 790 538 ezer Ft****2024. 06.30 1 298 467 ezer Ft**

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 790 538 ezer Ft. A bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 ezer Ft, a költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 487 990 ezer Ft. Halasztott bevétel 302 548 ezer Ft.

A Társaságnál a mérleg fordulónapon fennálló passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Passzív időbeli elhatárolások	2024.06.30 ezer Ft	2025.06.30 ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Marketing szolgáltatás	0	0
Bértámogatások	0	0
Bérleti és üzemeltetési díjak	0	0
Költségek ráfordítások	897 553	487 990
Bérleti díjak	56 905	17 927
Áramdíj	76 067	34 013
Gázdíj, hűtés, fűtés	12 915	8 173
EPR díj	25 547	38 512
Fuvar költség	94 981	15
Egyéb rezsi költség, karbantartás	12 830	1 974
Vagyonvédelem (biztosítás)	11 479	0
Hirdetés, reklám	144 156	109 843
Névhasználati díj (Dyras)	76 413	0
Prémium, jutalom és járuléakai	126 549	83 639
Egyéb költségek	23 280	1 434
Marketing szolgáltatás	0	11 488
Számítástechnikai szolgáltatási díj	13 504	499
Kötvény kamat	142 110	142 110
Víz és csatornahasználat	2 638	2 528
Kamattámogatás	12 389	16 157
Szakértői szolgáltatás	14 938	125
Munkaerő kölcsönzés	20 383	8 938
Anyag, üzemanyag	15 443	5 388
Internet, telefon	1 562	0
Takarítás, hulladékszállítás	8 610	307
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	954	0
Könyvvizsgálat	3 900	4 920
Halasztott bevételek	400 914	302 548
Nagyvállalati pályázat	394 849	296 483
Bértámogatások	0	0
AB/SZB számla eltérések miatti kivezetés	6 065	6 065
Passzív időbeli elhatárolások	1 298 467	790 538

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉRTÉKELÉSE

A Társaság összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el és mutatja ki. Tagolása a Számviteli törvényben meghatározott tételek szerint történik, további tagolás nincs.

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis (2024.06.30)	Megoszlás (%)	Tárgyév (2025.06.30)	Megoszlás (%)	Bázis index (%)
I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	91 692 805	86,24	107 457 995	88,92	117,19
II. Export értékesítés bevétele	73 184	0,07	344 602	0,29	470,87
III. Egyéb bevételek	13 817 940	13,00	12 429 091	10,28	89,95
IV. Pénzügyi műveletek bevételei	737 149	0,69	618 216	0,51	83,87
Összesen	106 321 078	100	120 849 904	100	113,67

A Társaság összes bevétele 13,67 %-kal nőtt 2024.06.30-hoz képest, ami számszerűsítve 14 529 ezer Ft növekedést jelentett. A Társaság értékesítés nettó árbevételének 99,68 %-a belföldre értékesített műszaki cikk kereskedeleméből és szolgáltatások értékesítéséből származik, az export értékesítés árbevétele 2025. üzleti évben 0,32 % volt. Az export termékértékesítésből származó bevétele 100 %-a Európai Unió tagállamába, Szlovákiába és Horvátországba irányult.

Ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2024.06.30.)	Megoszlás (%)	Tárgyév (2025.06.30)	Megoszlás (%)	Bázis index (%)
I. Anyagjellegű ráfordítások	92 809 573	88,97	106 313 336	89,40	102,72
II. Személyi jellegű ráfordítások	7 197 763	6,90	8 052 888	6,77	102,75
III. Értékcsökkenés	1 349 137	1,29	1 297 166	1,09	96,15
IV. Egyéb ráfordítás	2 534 279	2,43	2 784 079	2,35	109,86
V. Pénzügyi műveletek ráfordításai	425 388	0,41	469 087	0,39	110,27
Összesen	104 316 140	100	118 916 556	100	114,00

A Társaság költségei és ráfordításai 14,00 %-kal nőttek 2024.06.30-hoz képest, ami 14 600 416 ezer Ft költségnövekedést jelentett. A költségek struktúrája nem változott az elmúlt üzleti évhez képest: a tárgyévben is az anyagjellegű ráfordítások képviselik a legnagyobb arányt az összes ráfordításon belül (89,40 %). Az anyagjellegű ráfordításokon belül az ELÁBÉ aránya a meghatározó.

Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások a 2025. üzleti évben az alábbiak szerint alakultak:

adatok ezer Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások	2024.06.30	2025.06.30
Fuvar és raktározási költség	1 030 046	1 185 227
Bérleti, kölcsönzési díjak	2 616 666	3 003 116
Javítás, karbantartás	141 422	138 140
Hulladékszállítás, takarítás	92 854	75 115
Csatornadíj	4 207	8 157
Távhő szolgáltatás	3 656	3 631
Hirdetés, reklám	1 552 607	1 861 823
Oktatás, továbbképzés költsége	106 953	65 664
Utazás, kiküldetés költsége	26 438	22 003
Internet, bérelt vonal, telefon ktg.	54 042	60 899
Postaköltség, TV előfizetés	26 912	31 022
EPR díj	0	141 839
Ügyvédi tevékenység, szakértői díjak	108 485	74 208
Utalványok kezelési költsége	8 413	13 113
Könyvelés, könyvvizsgálat	6 500	8 200
Üzemegészségügyi orvosi ellátási költség	9 177	11 431
Szakkönyv, szaklap költsége	733	329
Próbavásárlás költsége	14 868	17 582
Regisztrálatlan garanciák költsége	5 846	28
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások költsége	33 169	70 360
Tagsági díj	5 410	9 780
Nyomtatás fénymásolás	19 491	23 292
Üzemeltetési, szolgáltatási díjak	620 197	629 804
SAP szolgáltatás	177 192	55 504
SPS, Hybris, Corbis üzemeltetési díj	100 403	338 286
Számítástechnikai szolgáltatás	87 361	99 817
Pénzszállítás, őrzés-védés díjak	158 493	180 079
Céges és saját gépkocsikkal kapcsolatos szolgáltatási díjak	25 190	15 036
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatások	13 962	15 361
Zeneszolgáltatás díja	17 588	17 753
Névhasználati díj	263 846	184 652
Munkaerő kölcsönzés	200 761	223 831
Igénybe vett szolgáltatások összesen	7 532 888	8 585 082
Hatósági díjak	15 463	7 318
Bankköltség	126 515	187 832
Biztosítási díjak	75 243	100 325
Kezelési költség, hitelbírálati díj	603 875	849 452
Egyéb szolgáltatások összesen	821 096	1 144 927
Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások összesen	8 353 984	9 730 009

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek záró állománya a beszámolási időszak végén 12 429 091 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

adatok ezer Ft-ban

Egyéb bevételek alakulása	2024.06.30	2025.06.30
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	19 061	42 103
Kapott kártérítések	24 780	31 399
Kapott bírságok, kötbérek	30	24
Bértámogatás	1 866 144	797 184
Szállítóktól kapott utólagos visszatérítések	9 059 491	8 451 512
Visszaírt értékvesztés	422 289	637 807
Biztosító kártérítése	54 250	23 195
Leltár többlet	6 858	184
Banki bónusz	1 998 916	2 118 864
Céltartalék visszaírása	201 825	206 157
Egyéb bevételek	164 295	120 662
Összesen	13 817 940	12 429 091

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások záró állománya a beszámolási időszak végén 2 784 079 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

adatok ezer Ft-ban

Egyéb ráfordítások alakulása	2024.06.30	2025.06.30
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	35 872	1 324
Selejtezett eszközök / immateriális javak könyv szerinti értéke	407	331
Készletek selejtezése	18 356	20 486
Káreseményekkel kapcsolatos díjak	52 783	15 126
Bírságok, kötbérek	4 923	7 960
Fizetett kártalanítás	22 927	13 840
Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	12 737	2 016
Céltartalék várható kötelezettségekre	38 981	0
Készletek elszámolásának értékvesztése	766 505	541 412

Követelések elszámolásának értékvesztése	6 372	4 602
Tárgyi eszközök, immat javak terven felüli értékcsökkenése	0	0
Önkormányzattal elszámolt adók	419 063	508 602
Ráfordításként elszámolt adók	70 279	71 044
Gépjármű adó	2 499	2 478
Behajthatatlan követelés leírt összege	677	4 378
Leltár hiány elszámolt összege	48 079	76 160
Elengedett követelés	-	55
Egyéb ráfordítások (tao alap növelő tételek)	2 105	36 712
Innovációs járulék	62 046	75 411
Kerekítési különbözet	152	54
Támogatások	84 717	55 618
Cégautó adó	15 305	17 588
Önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék	17 284	80 605
Kiskereskedelmi adó	706 315	1 244 991
Hiányzó, megsemmisült készletek	33 023	3 286
Környezetvédelmi termékdíj/ EPR díj	112 871	0
Összesen	2 534 279	2 784 079

Az egyéb ráfordításokon belül jelentős összeget képvisel az önkormányzatoknak és az államnak fizetendő adó és a készletek értékvesztésének összege. A készletek értékvesztése némileg csökkent az előző évihez képest. Ennek oka, hogy csökkent a lassan mozgó készletek értéke.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei záró állománya a beszámolási időszak végén 618 216 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	2024.06.30	2025.06.30
Kapott kamatok	0	0
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	8 497	33 541
Lekötött betét kamata	-	-
Lekötött kötvény kamat	669 721	521 380
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek árfolyam nyeresége	33 496	45 782
Egyéb árfolyamnyereségek	-	150
Pénzügyi rendezéshez kapott sconto	25 435	17 363
Összesen:	737 149	618 216

A pénzügyi műveletek bevételei közül a legjelentősebb összeget a lekötött kötvény kamata képviseli, ezt követi a devizás követelések, kötelezettségek kiegyenlítés kori árfolyam nyeresége, a kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön utáni elszámolt kamat bevétel, végül a pénzügyi rendezéshez kapcsolódó skonto bevétel, s elhanyagolható mértékű az egyéb árfolyamnyereséggént kimutatott összeg.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai záró állománya a beszámolási időszak végén 469 087 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2024.06.30	2025.06.30
Hosszú és rövid lejáratú hitelek, kölcsön kamat	9	1
Lízing kamat	20 128	13 631
Kötvények árfolyam vesztesége	4 806	4 806
Kötvények kamata	332 500	332 500
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek árfolyam vesztesége	65 169	106 192
Egyéb árfolyamveszteségek	2 776	11 957
Összesen:	425 388	469 087

A pénzügyi műveletek ráfordításain belül jelentős összeget képviselnek a kibocsájtott kötvények után fizetendő kamat, a fordulónapi árfolyam veszteségek és az évközi árfolyamveszteségek.

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A Társaság bérköltségként 6 534 448 ezer Ft-ot fizetett ki a 2025. üzleti évben. Az átlagos állományi létszám 903 fő volt, melynek állománycsoportos megoszlása a következő:

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024.06.30.		2025.06.30.		Változás	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset %
Fizikai	352	1 948 032	333	1 944 414	-19	99,81
Szellemi	556	4 020 093	570	4 590 034	14	114,18
Összesen	908	5 968 125	903	6 534 448	-5	109,49

A személyi jellegű egyéb kifizetések

Az alábbi táblában látható a 2025. üzleti évi személyi jellegű kifizetések alakulása és megoszlása az előző üzleti évhez viszonyítva.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis 2024.06.30	Megoszlás (%)	Tárgyév 2025.06.30	Megoszlás (%)
Béren kívüli juttatások	306 428	56,83	360 127	49,98
Saját gépkocsi használat	64 678	11,99	80 855	11,22
Utazási költségtérítés	7 482	1,39	6 913	0,96
Lakhatási támogatás	0	0,00	0	0,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	663	0,12	7 685	1,07
Betegszabadság, táppénz	44 227	8,20	53 369	7,41
Végkielégítés	34 247	6,35	21 858	3,03
Munkáltatót terhelő. táppénz	10 889	2,02	12 315	1,71
Reprezentáció	8 108	1,50	16 289	2,26
Versenytilalmi díj	0	0,00	0	0,00
Természetbeni juttatások	12 112	2,25	88 052	12,22
Cafetéria SZJA	45 494	8,44	53 872	7,48
Természetbeni juttatások SZJA	4 886	0,91	19 140	2,66
Összesen	539 214	100	720 475	100

2025. évben személyi jellegű egyéb kifizetések a 2024.06.30-i adatokhoz képest 181 261 e Ft-tal, 33,62 %-kal növekedtek.

Az előző évihez viszonyítva a sajátgépkocsi használat költségtérítése, a béren kívüli juttatások, természetbeni juttatások és a reprezentációs költségek, betegszabadság összege növekedett, a végkielégítések, az utazási költségtérítés pedig csökkenést mutat.

Foglalkoztatott munkavállalók bérjárulékai állomány csoportonként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024.06.30		2025.06.30		Változás.	
	Fő	Bérjárulék	Fő	Bérjárulék	Fő	Bérjárulék %
Fizikai	352	225 354	333	219 232	-19	97,28
Szellemi	556	465 070	570	578 733	14	124,44
Összesen	908	690 424	903	797 965	-5	115,58

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak díjazása

A Társaság vezető tisztségviselőinek, felügyelő bizottság tagjainak járandósága 2024.07.01-2025.06.30. közötti időszakban mindösszesen 90 099 ezer Ft volt. A társaság vezető tisztségviselőinek, felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Adózás előtti eredmény: **1 933 348 ezer Ft**

A társasági adó alapját növelő tételek:

▪ értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés	1 330 434 ezer Ft
▪ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	42 238 ezer Ft
▪ jogerős határozatban megállapított bírság	7 093 ezer Ft
▪ követelések értékvesztése	4 602 ezer Ft
▪ behajthatatlan követelés	4 378 ezer Ft
▪ szokásos piaci ár miatti növelő tételek	38 935 ezer Ft

Társasági adóalap növelő tételek összesen: **1 427 680 ezer Ft**

A társasági adó alapját csökkentő tételek:

▪ értékcsökkenés, befektetett eszközök értékcsökkenése	1 338 870 ezer Ft
▪ közhasznú szervezetnek adott támogatás	412 ezer Ft
▪ követelések visszaírt értékvesztésének visszaírása	2 120 ezer Ft
▪ behajthatatlan követelés Tao tv. által elismert	2 320 ezer Ft
▪ felnőttképzés kedvezménye	291 804 ezer Ft
▪ képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	206 157 ezer Ft

Társasági adóalap csökkentő tételek összesen: **1 841 683 ezer Ft**

Adóalap: **1 519 345 ezer Ft**

Számított társasági adó: **136 741 ezer Ft**

Adókedvezmény: **52 005 ezer Ft**

Adófizetési kötelezettség: **84 736 ezer Ft**

Adózott eredmény: **1 848 612 ezer Ft**

V. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Mérlegen kívüli tételek

A Társaság UniCredit Bankkal kötött hitelszerződése még az előző üzleti évet követő, 2024. július hónapban 3 évre meghosszabbításra került. A szerződés feltételei, keret összege, kamat mértéke változatlan maradt. A VÖRÖSKŐ Kft az UniCredit Bank Zrt-vel kötött hitelszerződése értelmében 5 300 000 ezer Ft keretösszegű folyószámla hitelkerettel rendelkezik. A hitelszerződés lejáratára 2027. július 15.

A hitelkerethez kapcsolódóan zálogjog nyilvántartásba vételre került sor a szerződés megkötésekor.

Zálogjogok:

Az UniCredit Bank javára az alábbi zálogjogok kerültek bejegyzésre:

a KEV Kft. tulajdonát képező,

- Nagyatád 3/2/A/2. hrsz.-ú ingatlanra jelzálogjog 3.800.000.000 Ft és járuléka erejéig, a 2020. 06.15-én kelt többcéltú hitelkeret-szerződéshez kapcsolódóan
- Veszprém belterület 6605/4 hrsz.-ú ingatlanra jelzálogjog 3.800.000.000 Ft és jár. erejéig, a 2020. 06.15-én kelt többcéltú hitelkeret-szerződéshez kapcsolódóan

a Vöröskő Kft. tulajdonát képező

- mindenkori összes ingó vagyontárgyára,
- a Vöröskő Kft. tulajdonában álló vagy rendelkezése alá kerülő, a mindenkori 2. számlaosztályba tartozó dolgok, az abba tartozó minden vagyonelem
- a Vöröskő Kft. által 141000, 142000, 143000, 146000, 149100, 149300 számlaosztályokban nyilvántartott mindenkori gépek, berendezések,
- a Vöröskő Kft. mindenkori összes vevőkövetelésére

950.000.000 Ft + 2.850.000.000 Ft + 1.500.000.000 és járuléka erejéig

Bankgaranciák:

A mérleg fordulónapján a Vöröskő Kft. az alábbi bankgaranciákat nyújtotta:

Garancia szám	Ügylet induló dátuma	Ügylet lejárat	Garancia összege	Garancia devizaneme	Bankgarancia kedvezményezett
11061379	2011.06.22	2026.11.04	86 290,00	EUR	KEQI Zrt.
14071680	2014.07.15	2026.12.31	2 262,47	EUR	SPAR Magyarország Kft.
16051005	2016.05.25	2026.03.28	16 524,00	EUR	Bluebonnet Kft.
16061130	2016.06.14	2026.02.15	32 614,24	EUR	ERSTE Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap/Erste Alapkezelő Zrt.
16061211	2016.06.28	2025.11.25	19 438,64	EUR	CENTER INVEST Kft.
16091738	2016.09.07	2026.01.20	49 861,82	EUR	PLZ-ASSET Kft.
16091850	2024.09.10	2026.09.06	42 855,32	EUR	Bricostore Hungaria Ingatlan Kft.
16122486	2016.12.14	2026.11.04	17 034,24	EUR	EGER-INVEST Zrt.
16122487	2016.12.14	2026.11.04	20 126,52	EUR	Oswald Tamás
17030478	2025.02.12	2027.02.10	42 872,67	EUR	Debreceni Shopping Center Kft.
18122638	2018.12.04	2026.11.04	26 587,97	EUR	Budathlon Ingatlanberuházó Kft.
18122709	2018.12.11	2026.11.04	54 296,18	EUR	ALPHA-PARK-K Kft.

18122710	2018.12.12	2026.11.04	18 230,85	EUR	APC Invest Kft.
19020371	2019.02.20	2025.12.31	15 325,73	EUR	NEGIEDI Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
19050917	2019.05.13	2027.04.19	32 877,00	EUR	Forum Savoya Park Kft.
19101888	2019.10.02	2025.08.09	78 815,09	EUR	Coldplay Győr Kft.
20081411	2022.07.27	2026.07.11	59 652,00	EUR	RIALTIN KAPPA Kft.
20091590	2024.09.10	2026.09.01	11 357,61	EUR	WSF INVEST Kft.
21010049	2021.01.08	2026.12.18	54 487,08	EUR	SES Magyarország Kft.
21020324	2021.02.18	2026.05.03	1 276 828,11	EUR	CTPark Eleven Kft.
21071522	2021.07.22	2027.04.06	47 150,00	EUR	GSZ-Monument Kft
21091854	2021.09.06	2025.08.23	42 862,50	EUR	TDV Ingatlan Kft.
22010166	2022.01.25	2026.01.17	3 390,03	EUR	Muiden Property Kft.
22101968	2024.09.12	2026.09.09	44 595,87	EUR	európa ingatlanbefekt. Alap/Befektetési Alapkezelő
23010056	2023.01.09	2026.12.09	13 810,56	EUR	VFC 2015 Építőipari és Szolgáltató Kft.
23010183	2023.01.26	2027.12.31	26 913,38	EUR	BRICOSTORE Hungaria Ingatlan Kft.
23020237	2023.02.02	2027.01.11	29 865,32	EUR	TESCO-GLOBAL ÁRUHÁZAK Zrt.
23050862	2023.05.18	2027.06.19	53 859,00	EUR	TESCO-GLOBAL Zrt.
23091695	2023.09.26	2027.07.28	13 332,00	EUR	TESCO-GLOBAL Zrt.
23111992	2023.11.13	2027.08.11	13 332,00	EUR	TESCO-GLOBAL Áruházak Zrt.
23122328	2023.12.28	2025.12.15	12 801,60	EUR	TESCO-GLOBÁL Áruházak Zártkörűen Működő Részvénytársaság
24030361	2024.03.04	2026.03.01	79 204,32	EUR	ERSTE Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap
25061020	2025.06.05	2027.06.01	42 328,00	EUR	CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Kft.
		Összesen	2 381 782,12		

Garancia szám	Ügylet induló dátuma	Ügylet lejárata	Garancia összege	Garancia devizaneme	Bankgarancia kedvezményezett
11030644	2011.03.30	2026.11.04	12 041 594,00	HUF	Center Invest Gödöllő Építőipari és Szolgáltató Kft.
13071346	2013.07.12	2027.01.16	6 118 353,00	HUF	DOMBÓ-COOP Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.
16091905	2024.09.10	2026.09.06	4 767 473,00	HUF	Tesco-Global Áruházak Zrt.
17020220	2017.02.03	2026.12.31	7 410 905,00	HUF	Magyar Posta Takarékszövetkezet Ingatlan Befektetési Alap
17030497	2017.03.21	2027.04.06	9 995 451,00	HUF	Center Invest Építőipari és Szolgáltató Kft.
17061105	2017.06.27	2027.04.19	5 994 081,00	HUF	OTP Ingatlanbefektetési Alap
17101937	2017.10.12	2025.09.07	19 259 495,00	HUF	CENTER INVEST Kft.
17122409	2017.12.11	2025.11.15	3 406 674,00	HUF	TÓBEREK Kft.
19081619	2019.09.02	2025.08.10	19 509 693,00	HUF	CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
19101887	2019.10.02	2025.09.07	6 834 039,00	HUF	TESCO-GLOBAL Áruházak Zártkörűen Működő Részvénytársaság
19102037	2019.10.30	2025.10.20	5 641 431,00	HUF	TESCO-GLOBAL Áruházak Zrt.
20020378	2020.03.02	2026.02.08	6 208 223,00	HUF	KORBÉLY Ingatlanhasznosító Kft.
20081415	2022.07.27	2026.07.11	2 695 460,00	HUF	TESCO-GLOBAL Zrt.
20122407	2020.12.12	2026.12.09	13 534 324,00	HUF	Vörösvár Invest Kft
21081780	2021.08.26	2027.08.10	2 448 560,00	HUF	Almási Udvar Kft.
22102055	2022.10.13	2026.10.12	10 646 596,00	HUF	Shopper Park Plus Zrt.
22102056	2022.10.13	2026.11.15	5 114 320,00	HUF	Shopper Park Plus Nyrt.
22122578	2022.12.20	2026.11.23	13 631 389,00	HUF	Közép -Európai Vállalkozásfejlesztési Vagyonkezelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
22122579	2022.12.20	2026.11.23	19 087 141,00	HUF	Közép -Európai Vállalkozásfejlesztési Vagyonkezelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

23010219	2023.01.31	2027.01.16	14 652 774,00	HUF	Erste Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap
23030447	2023.03.14	2026.12.13	17 852 591,00	HUF	Magyar Posta Takarékpénztár Ingatlan Befektetési Alap
23030449	2023.03.14	2026.12.13	73 143 188,00	HUF	Magyar Posta Takarékpénztár Ingatlan Befektetési Alap
23030450	2023.03.14	2026.12.13	34 930 572,00	HUF	Magyar Posta Takarékpénztár Ingatlan Befektetési Alap
23030451	2023.03.14	2026.12.13	4 203 447,00	HUF	Magyar Posta Takarékpénztár Ingatlan Befektetési Alap
23091658	2023.09.19	2025.09.08	4 983 151,00	HUF	TESCO-GLOBAL Zrt.
24030365	2024.03.05	2026.03.01	13 166 200,00	HUF	TESCO GLOBAL Áruházak Zrt.
24081485	2024.08.22	2026.08.17	5 610 254,00	HUF	TESCO-GLOBAL Áruházak Zrt.
24091679	2024.09.19	2026.09.30	17 208 341,00	HUF	TESCO-GLOBAL Áruházak Zrt.
24101804	2024.10.09	2026.10.12	8 733 904,00	HUF	TESCO-GLOBAL Áruházak Zrt.
25030496	2025.03.20	2027.03.16	20 000 000,00	HUF	Magyar Telekom Nyrt.
25040742	2025.04.24	2027.04.27	11 512 581,00	HUF	TESCO-GLOBAL Áruházak Zártkörűen Működő Részvénytársaság
25050878	2025.05.15	2027.05.18	2 000 000,00	HUF	GASZTRO-KRISTÁLY Vendéglátó Zártkörű Részvénytársaság
Összesen			402 342 205,00		

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaság a Számviteli politikában a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételeinek értékét az üzletviteli sajátosságokra tekintettel 2024.07.01-től 500 000 ezer Ft-ban határozta meg. 2024.07.01- 2025. 06. 30. üzleti évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás nem volt.

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság ügyvezetése az adózott eredményből 980 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja.

Mérlegfordulónap utáni események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2025. június 30-i éves beszámolóját. A beszámolási időszak alatt a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

Az Ukrajnában folyó háború nincsen olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapon belüli) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Kutatás-fejlesztés

A Társaság 2025. évben kutatás-fejlesztési tevékenységet nem folytatott.

Környezetvédelem

Környezetvédelemmel kapcsolatban a Társaságnak semmilyen kötelezettsége nem áll fenn, és veszélyes hulladék sem képződik a tevékenysége során.

Egyéb és pénzügyi bevételek között kimutatott, kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt halasztott bevételek

A Vöröskő Kft. 2025. évben az egyéb és pénzügyi bevételei között kapcsolt vállalkozással nem számolt el halasztott bevételt.

Egyéb

Az adóhatóság a jelen beszámolóval érintett üzleti év vonatkozásában a tárgyévet követő 6 naptári éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és a jogszabályi rendelkezésektől való esetleges eltérés esetén adófizetési kötelezettséget vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET**A Társaság vagyoni helyzete**

A Társaság vagyoni helyzete az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Vagyoni helyzet mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	6 593 152 41 910 577	6 148 270 46 484 689	15,73	13,23	84,08
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	34 666 399 41 910 577	39 313 548 46 484 689	82,72	84,57	102,25
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	11 115 559 6 593 152	11 454 340 6 148 270	168,59	186,30	110,50
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	11 115 559 5 618 762	11 454 340 5 252 947	197,83	218,06	110,22
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	11 115 559 41 910 577	11 454 340 46 484 689	26,52	24,64	92,91
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	21 665 034 41 910 577	26 651 832 46 484 689	51,69	57,33	110,91
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	7 108 818 41 910 577	7 071 437 46 484 689	16,96	15,21	89,69
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	28 773 852 41 910 577	33 723 269 46 484 689	68,66	72,55	105,67

Vagyon működtetés hatékonysága:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	91 765 988 41 910 577	107 802 597 46 484 689	2,19	2,32	105,92
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	91 765 988 5 618 762	107 802 597 5 252 947	16,33	20,52	125,66
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	91 765 988 20 660 779	107 802 597 23 810 164	4,44	4,53	114,29
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	91 765 988 11 115 559	107 802 597 11 454 340	8,26	9,41	114,00

A Társaság pénzügyi helyzete

A Társaság pénzügyi helyzete az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Pénzügyi struktúra mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.06.30 E Ft	2025.06.30 E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	5 836 306 21 665 034	5 927 711 26 651 832	26,94	22,24	82,56
Eladósodottság foka	Kötelezettségek Eszközök összesen	28 773 852 41 910 577	33 723 269 46 484 689	68,66	72,55	105,67
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye Rövid lejáratú kötelezettségek	1 693 176 21 665 034	1 784 219 26 651 832	7,82	6,69	85,66

Likviditási mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.06.30 E Ft	2025.06.30 E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	34 666 399 21 665 034	39 313 548 26 651 832	160,01	147,51	92,19
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	12 063 655 21 665 034	14 295 965 26 651 832	55,68	53,64	96,33
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	6 227 349 21 665 034	8 368 254 26 651 832	28,74	31,40	109,24
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	6 227 349 21 665 034	8 368 254 26 651 832	28,74	31,40	109,24

Az előző üzleti évhez viszonyítva jelentősen növekedett a pénzeszközök aránya, de növekedett a rövidlejáratú kötelezettségek összege is, ezért a mutatók az előző évihez hasonlóan alakultak.

Adósságszolgálat mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.06.30 E Ft	2025.06.30 E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr.	<u>1 693 176</u> 357 443	<u>1 784 219</u> 350 938	473,69	508,41	107,33
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	<u>3 042 313</u> 357 443	<u>3 081 385</u> 350 938	851,13	878,04	103,16
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	<u>3 239 686</u> 357 443	<u>3 145 778</u> 350 938	906,35	896,39	98,90
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	<u>3 239 686</u> 28 773 852	<u>3 145 778</u> 33 723 269	11,26	9,33	82,85

A társaság adósság visszafizető képessége kissé romlott, a CF fedezet némileg csökkent, a többi mutató az előző évihez képest javult.

Készletek alakulása

A készletek üzleti éven belüli alakulása az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.06.30 E Ft	2025.06.30 E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	<u>91 765 988</u> 20 660 779	<u>107 802 597</u> 23 810 164	4,44	4,53	114,29
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők Szállítók	<u>4 173 472</u> 20 781 928	<u>4 649 736</u> 24 686 397	20,08	18,84	93,79
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány Nettó árbevétel	<u>3 528 934</u> 91 765 988	<u>4 411 604</u> 107 802 597	14,04	14,94	107,13
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány Anyagjellegű ráfordítások	<u>18 478 494</u> 92 809 573	<u>22 734 163</u> 106 313 336	72,67	78,05	100,56

A társaság jövedelmezőségének alakulása

A társaság jövedelmezősége az alábbi mutatókkal jellemezhető:

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	<u>1 693 176</u> 91 765 988	1,85	<u>1 784 219</u> 107 802 597	1,66
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	<u>1 693 176</u> 11 115 559	15,23	<u>1 784 219</u> 11 454 340	15,58
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	<u>1 693 176</u> 41 910 577	4,04	<u>1 784 219</u> 46 484 689	3,84

Jövedelmezőség alakulása:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.06.30 E Ft	2025.06.30 E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>1 890 549</u> 11 115 559	<u>1 848 612</u> 11 454 340	17,01	16,14	94,89
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>1 890 549</u> 91 765 988	<u>1 848 612</u> 107 802 597	2,06	1,71	83,24
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>1 890 549</u> 41 910 577	<u>1 848 612</u> 46 484 689	4,51	3,98	88,16
Adózott eredmény /Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>1 890 549</u> <u>13 001 365</u>	<u>1 848 612</u> <u>12 661 716</u>	14,54	14,60	100,40

Veszprém, 2025. október 07.

Fazekas Bálint**ügyvezető**

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték alakulása 2025. június 30-án:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átszorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	73 049				73 049
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	1 261 315	123 175	-33	0	1 384 457
Szellemi termékek	1 104 626	171 777	-44	0	1 276 359
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előlegek	0				0
Értékeléshelyesbítés	0				0
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 438 990	294 952	-77	0	2 733 865
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 086 475	82 948	-14 322	0	4 155 101
Műszaki berendezés, gép, jármű	4 921 214	289 654	-127 035	2 391	5 086 224
Egyéb berendezések, felsz., járművek	2 313 064	82 141	-307 785	-2 391	2 085 029
	11 320 753	454 743	449 142	0	11 326 354
Beruházások, felújítások	53 789	520 918	454 743	0	119 964
Beruházásra adott előleg	11 434	22 673	7 934	0	26 173
Értékeléshelyesbítés	0				0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 385 976	998 334	911 819	0	11 472 491
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
Tartós részesedés jelentős rész. visz. vállalkozásban	0				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0				0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása	0				0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	24 113	56 153	0	-1 210	79 056
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	24 113	56 153	0	-1 210	79 056
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 849 079	1 349 439	911 896	0	14 285 412

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása 2025. június 30-án:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés alakulása					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Terven felüli ÉCS	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	65 678	7 162	0	0	0	72 840
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
Vagyoni értékű jogok	736 820	210 277	-32	0	0	947 065
Szellemi termékek	686 215	211 522	-44	0	0	897 693
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Értékeléshelyesbítés						
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 488 713	428 961	-76	0	0	1 917 598
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 043 167	185 253	-14 067	0	0	1 214 353
Műszaki berendezés, gép, jármű	2 817 989	517 976	-115 735	0	508	3 220 738
Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 906 057	164 976	-286 072	0	-508	1 784 453
	5 767 214	868 205	-415 874	0	0	6 219 544
Beruházások, felújítások	0					0
Beruházásra adott előleg	0					0
Értékeléshelyesbítés	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 767 214	868 205	-415 874	0	0	6 219 544
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0					0
Tartós részesedés jelentős rész. visz. vállalkozásban	0					0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0					0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása	0					0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	0					0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0					0
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 255 926	1 297 166	-415 950	0	0	8 137 142

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2025. június 30-án:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nettó érték nyitó	Nettó érték záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 371	209
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	524 495	437 392
Szellemi termékek	418 411	378 666
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
Értékeléshelyesbítés	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	950 277	816 267
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 043 308	2 940 748
Műszaki berendezés, gép, jármű	2 103 224	1 865 486
Egyéb berendezések, felsz., járművek	407 007	300 576
	5 553 539	5 106 810
Beruházások, felújítások	53 789	119 964
Beruházásra adott előleg	11 434	26 173
Értékeléshelyesbítés	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 618 762	5 252 947
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartós részesedés jelentős rész. visz. vállalkozásban	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	24 113	79 056
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	24 113	79 056
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 593 152	6 148 270

Cash-flow kimutatás

2. sz. melléklet

Sorszám	A tétel megnevezése	2024.06.30	2025.06.30
a	b	d	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	2 454 737	2 969 442
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	2 004 937	1 933 348
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	<i>1 866 144</i>	<i>797 184</i>
1b.	Korrektció devizás pénzeszköz átváltás miatt	-2 164	4 178
	Korrektció fejlesztési támogatás écs miatt	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +-	2 002 773	1 937 526
02.	Elszámolt amortizáció +	1 349 137	1 297 166
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	444 272	12 190
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-162 844	-206 157
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	16 812	-40 779
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	4 606 869	3 904 469
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	40 202	1 094 674
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-34 477	-507 929
	<i>Korrektció fejlesztési támogatás miatt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
09.	Vevő követelés változása +/-	-1 288 592	-476 264
	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>	<i>-6 827</i>	<i>-4 864</i>
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-3 304 753	-2 050 260
	<i>Korrektció értékvesztés, selejt, többlet miatt</i>	<i>-437 038</i>	<i>-6 995</i>
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-196 470	-371 845
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-160 327	-101 659
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-414 000	-1 509 831
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 248 123	-774 632
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 354 197	-830 609
15.	Befektetett eszközök eladása +	107 994	73 717
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 083	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-5 003	-17 740
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-45 046	-49 727
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	13 200	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-58 246	-49 727
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	1 161 568	2 145 083
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	2 164	-4 178
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. +/-27. sorok)	1 163 732	2 140 905

